

CTB BÉNIN

AGENCE BELGE
DE DÉVELOPPEMENT

MANUEL D’UTILISATEUR

GACI

GESTION ANALYSE COMPTABLE ET IMMOBILISATIONS

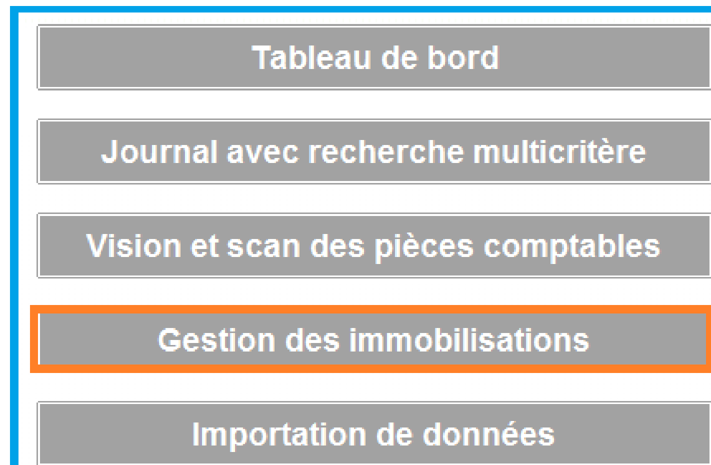
LOGICIEL DE GESTION DE PROJET



2013-04

Table des matières

6. Gestion des immobilisations



La gestion des immobilisations permet une mise à jour automatique, sur base de la comptabilité, de l'inventaire des immobilisations par projet, par unité, par utilisateur, par fonction et service.

La valeur des immobilisations ne reprend pas uniquement la valeur comptable mais l'ensemble des coûts relatifs à l'acquisition (le bien, le transport, l'installation et autres)

Le GACI produira plusieurs **rapports** faisant objet de la procédure de gestion des immobilisations.

Le rôle et la responsabilité est répartis entre plusieurs utilisateurs. Une personne (AG ou AAG) effectue les importations et saisit avec son propre nom d'utilisateur et mot de passe. Elle **prépare** la validation pour actualiser l'inventaire des immobilisations : entrées, sorties, états, ...

Le (co)responsable de l'Unité ou Projet, dans son mandat, contrôle sur base des rapports extraits du logiciel et **valide** l'actualisation de l'inventaire des immobilisations.

La gestion des immobilisations est donc divisée en 5 grandes étapes :

- L'importation des données
- Préparation de l'inventaire
- Validation des enregistrements
- Transferts des immobilisations
- Rapportage

6.1 Importation des données d’immobilisations



L’importation des données consiste, d’une part, à importer les données relatives aux enregistrements de la **classe comptable 604xxx** :

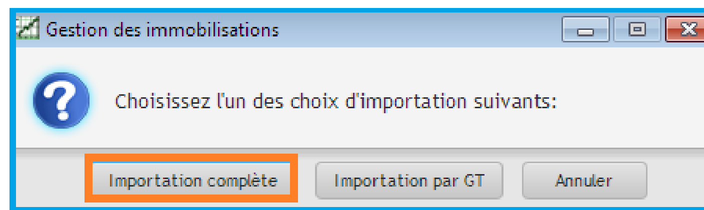
- 604010 Investissements - Véhicules
- 604020 Investissements - Informatique
- 604030 Investissements - Matières Premières (sauf constructions)
- 604090 Investissements - Autre équipement (non informatique, non immobilier)
- 604610 Investissements - Constructions Immobilières

Et, d’autre part, à importer **d’autres opérations comptables** (GT) de la classe comptable 60xxxx qui sont relatives à l’inventaire des immobilisations.

Il s’agit par exemple :

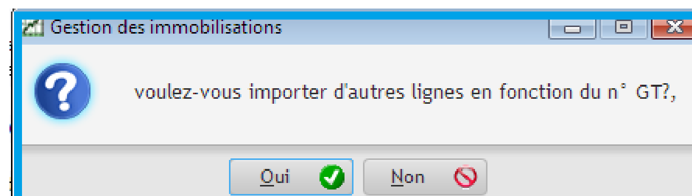
- des matériaux (ou autres) qui ne sont pas saisis avec les codes **604xxx** mais qui doivent figurer dans l’inventaire
- des paiements partiels ont été faits et que le montant total de l’acquisition concerne plusieurs GT
- des frais de transport, installation ou autres s’ajoutent au coût d’acquisition donc de l’investissement

6.1.1 Classe comptable 604xxx

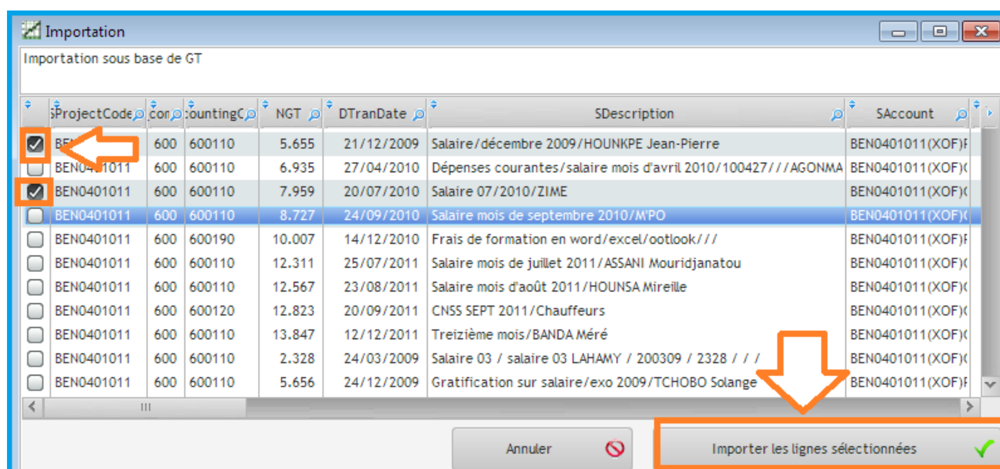


En choisissant « Importation complète », toute la classe comptable 604xxx sera importée.

6.2.2 Autre opérations comptables :



En voulant importer d'autres lignes, l'utilisateur devra choisir les GT manuellement dans les classes 60xxxx.



Avec ceci, la classe 604XX ainsi que toutes les autres opérations comptables relatives aux immobilisations seront dans une sous base de données brutes.

La deuxième étape du processus de la gestion des immobilisations consiste à renseigner les informations sur chaque immobilisation, une à une.

C'est ce qu'on appelle la **préparation de l'inventaire.**

6.2 Préparation de l'inventaire

Avant de commencer la préparation de l'inventaire, il est important de déterminer la manière comptable dont l'immobilisation a été enregistrée.

Il existe 4 cas d'enregistrements :

1. Une immobilisation → une opération comptable
2. Une immobilisation → plusieurs opérations comptables
3. Une opération comptable → plusieurs immobilisations sur plusieurs unités de Programme
4. Une opération comptable → Plusieurs immobilisations dans la même Unité (Lot)

Choix du type d'immobilisation.

- Saisie d'une fiche d'immobilisation ordinaire
  Cas d'une ligne comptable correspondant à un article pour une unité
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs enregistrements comptables
  Cas de plusieurs lignes comptables correspondant à un article.
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs unités
  Cas d'une ligne correspondant à plusieurs articles réparti sur plusieurs unité
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs articles pour la même unité
  Cas d'une ligne comptable correspondant à plusieurs articles pour la même unité

Chaque type d'enregistrement demande une méthode différente dans le logiciel.

6.2.1 Une immobilisation - un enregistrement comptable.

Importation de données | Marqué comme temporaire | Editer la fiche | Exportation ver Excel | Imprimer

ProjectCode	Classe compt	GT	TranDate	Description
BEN0401011	604	514	25/08/2008	Rallonge de multiprise pour la Coordinatio Régionale Mono-Cou
BEN0401011	604	12.546	19/08/2011	Ordinateur portable/marque DELL/ Eder GNINOU/Icône plus
BEN0401011	604	792	03/09/2008	Achat de rallange de multiprises
BEN0401011	604	3.362	22/06/2009	Frais de transit de véhicules MITSUBISHI
BEN0401011	604	312	08/07/2008	Payment from BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1, 19571 EUR,
BEN0401011	604	313	08/07/2008	Payment from BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1, 19571 EUR,
BEN0401011	604	314	07/08/2008	Transit de 2 véhicules achetés à l'extérieur
BEN0401011	604	577	22/09/2008	Travaux supplémentaires préfecture Natitingou

Pour commencer à renseigner les informations d'une immobilisation, il faut sélectionner une ligne et double-cliquer dessus.

La fenêtre de préparation s'ouvrira.

Unité
Service
Emplacement
Utilisateur\propriétaire
Marque ou fabricant — Marque ou fabriqu — N° de série
Garantie jusqu'à — Entretien
Catégorie
Fournisseur
Etat de fonctionnement
Etat d'utilisation
Autre code d'inventaire
Coût d'acquisition — 0
Validé par

Préparer cette fiche
Annuler

Pour commencer la préparation des données, cliquer sur « *Préparer cette fiche* ».

Ensuite, choisir le premier cas de la fenêtre

Choix du type d'immobilisation.

- Saisie d'une fiche d'immobilisation ordinaire
  Cas d'une ligne comptable correspondant à un article pour une unité
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs enregistrements comptables
  Cas de plusieurs lignes comptables correspondant à un article.
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs unités
  Cas d'une ligne correspondant à plusieurs articles réparti sur plusieurs unité
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs articles pour la même unité
  Cas d'une ligne comptable correspondant à plusieurs articles pour la même unité

Ensuite, il faut renseigner les informations suivantes[1] :

- Unité :
    - PA-UFR-AD
    - PA-UFR-MC
    - PA-UF-AI
    - PA-UAC
    - PS-UF-AI
    - PS-UFR-MC
    - PS-UFR-AD
    - ASPS
    - Autre *(à saisir)*
- Service :
    - Direction
    - Opération
    - Finances
    - Secrétariat
    - Autre (à saisir)
- Emplacement :
    - Bureau Direction
    - Bureau Staff
    - Bureau AT
    - Bureau AG
    - Bureau Secrétariat
    - Magasin
    - Garage
    - Autre (à saisir)
- Utilisateur Propriétaire (Personnes du projet (GRH)
- Marque et numéro de série (à saisir)
- Garantie jusqu'à (à saisir)
- Entretien
    - chaque X semaine(s)
    - chaque Y mois(s)
    - chaque Z trimestre(s)
    - chaque année (X,Y,Z sont à saisir)
    - aucun
- Catégorie
    - Meuble de bureau
    - Matériel de bureau
    - Travaux d'aménagement de bureau
    - Matériel roulant

[1] *Les différentes listes sont configurées par défaut dans la bibliothèque du GAC*I mais *elles sont modifiables*

- Matériel informatique
- Matériel de reprographie
- Matériel électrique
- Autre (pas moyen de saisir)

➢ Fournisseur (à saisir)

➢ Etat de fonctionnement
  - Bon
  - Moyen
  - A réparer
  - Irréparable
  - Perdu (vol ou autre)

➢ Etat d'utilisation
  - Utilisé
  - Non utilisé
  - A déclasser (PV à faire)
  - A transférer (PV à faire)

➢ Autre code d'inventaire (ancien, cas échéant)

➢ Coût d'acquisition (valeur « Amount » de la compta)

Une fois les informations renseignées, cliquer sur « Enregistrer » et l'immobilisation est préparée, prête à la validation.

6.2.2 Une immobilisation - plusieurs enregistrements comptables.

Dans le cas où des coûts de transport/installations sont à rajouter dans la valeur de l'immobilisation, dans le cas où l'immobilisation a été payée en plusieurs tranches, l'enregistrement dans le GACI doit se faire par cette méthode.

Avant de réaliser l'enregistrement, il faut **créer des enregistrements temporaires**.

En effet, dans ce cas-ci, l'objectif est de rassembler plusieurs GT en un seul enregistrement. Il n'est techniquement pas possible de fusionner des GT, il faut donc déterminer quels sont les GT qui vont être fusionnés et pour cela il faut les mettre dans « une base temporaire ».

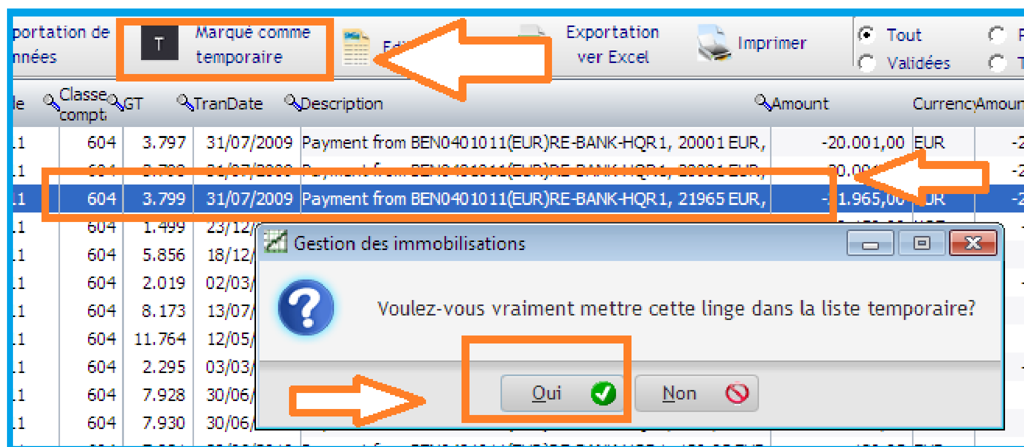
Si une immobilisation comporte 3 GT, 2 GT devront être marqués comme temporaires, le dernier servira à l'enregistrement.

Ex : Une armoire a été payée via 3 GT :

Cout d'achat : 100
Transport : 20 ➔ **à mettre en temporaire**
Installation : 10 ➔ **à mettre en temporaire**

Pour marquer les 2 GT comme temporaire *(Transport et installation),* il faut :

- Sélectionner le GT dans la base
- Cliquer sur [T Marqué comme temporaire]
- Valider



Une fois les deux GT marqués en temporaires, la préparation des fiches peut commencer.

Pour cela, on double-clique sur le GT qui n'a pas été marqué comme temporaire *(cout d'achat)* et on renseigne les informations (unité, marque etc..).

Il faut cocher le deuxième cas :

Choix du type d'immobilisation.

- Saisie d'une fiche d'immobilisation ordinaire
  Cas d'une ligne comptable correspondant à un article pour une unité
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs enregistrements comptables
  Cas de plusieurs lignes comptables correspondant à un article.
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs unités
  Cas d'une ligne correspondant à plusieurs articles réparti sur plusieurs unité
- Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs articles pour la même unité
  Cas d'une ligne comptable correspondant à plusieurs articles pour la même unité

Dans le renseignement des données, **le coût d'acquisition n'est désormais plus la valeur comptable** mais bien la somme des coûts (130 dans l'exemple et non 100 !), le logiciel calcule la somme automatiquement.

Une fois les informations renseignées, cliquez sur .

Une nouvelle fenêtre s'ouvrira en listant l'ensemble des fichiers temporaires (les GT à fusionner).

Liste des éléments temporaires

	ProjectCode	TranYear	GT	Account	Description	rrer
☑	BEN0401[illegible]11	[illegible]	312	BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1	Payment from BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1, 19571 EUR,	EUR
☑	BEN0401[illegible]11	[illegible]	313	BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1	Payment from BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1, 19571 EUR,	EUR
☐	BEN0401011	2.009	2.149	BEN0401011(XOF)CO-BANK-CM01	Chargeur pour Copieur	XOF
☐	BEN0401011	2.008	108	BEN0401011(XOF)RE-BANK-CR01	Achat de souris	XOF
☐	BEN0401011	2.008	381	BEN0401011(XOF)CO-CASH-CC01	Poste de téléphonique ZTE / KANAKOO	XOF
☐	BEN0401011	[illegible]09	3.799	BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1	Payment from BEN0401011(EUR)RE-BANK-HQR1, 21965 EUR,	EUR

Valider la sélection | Annuler | Retirer de la liste

C'est à ce moment-là qu'il faut sélectionner en cochant les 2 GT (*Transport et Installation*).

Après validation, on remarquera que les GT ont été liés à l'enregistrement principal.

La fiche est prête pour la validation.

6.2.3 Une opération comptable - plusieurs immobilisations sur plusieurs unités

Dans le cas d'achat par lot, il est possible qu'un GT reprenne plusieurs immobilisations qui se retrouvent géographiquement dans plusieurs lieux mais qui, au niveau de la comptabilité, ne reflète pas la réalité.

Pour cela, il faut choisir le 3ème cas :

Choix du type d'immobilisation.

Saisie d'une fiche d'immobilisation ordinaire
Cas d'une ligne comptable correspondant à un article pour une unité

Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs enregistrements comptables
Cas de plusieurs lignes comptables correspondant à un article.

Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs unités
Cas d'une ligne correspondant à plusieurs articles réparti sur plusieurs unité

Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs articles pour la même unité
Cas d'une ligne comptable correspondant à plusieurs articles pour la même unité

Nombre d'unité
Continuer

Dans ce cas, lors d'un achat groupé de 15 ordinateurs par exemple, dont 10 se retrouvent au sud et 5 au Nord pour une valeur totale de 150 000, l'enregistrement de ces immobilisations sera divisé en deux :

100 000 : Unité du Nord
50 000 : Unité du Sud

NB : Dans ce cas-ci, **le coût d'acquisition n'est plus la valeur comptable** mais la part relative à chaque unité.

L'enregistrer des immobilisations devra se faire une à une. Chaque immobilisation a un seul code d'inventaire.

Avant de renseigner les informations, il faut indiquer le nombre d'article traités. Cela aura un impact dans la numérotation et dans la suite du processus.

Par défaut, après le numéro GT du code d'immobilisation, il y aura … « **-01-1** », sauf s'il s'agit de plusieurs immobilisations. Dans ce cas le logiciel mettra à chaque immobilisation un numéro structuré comme suit …**-01-3** ; …**-02-3** et …**-03-3** quand le nombre total serait de 3 par exemple

Lorsque l'immobilisation se retrouve sur plusieurs unités, la fiche change de couleur en vert.

Il est demandé de décrire la division du bien (ex : 100 000 unité du Nord)

Une fois l'enregistrement pour l'unité effectué, il faut enregistrer la seconde partie pour l'autre unité, pour cela cliquer sur Enregistrer et continuer.

Ensuite, renseigner l'autre unité, une nouvelle description et un nouveau coût d'acquisition.

Pour finir, cliquer sur Terminer

Les fiches sont prêtes pour la validation.

6.2.3 Une opération comptable - plusieurs immobilisations dans la même unité (lot)

Exemple : Achat de 4 bureaux pour une même Unité.

Choix du type d'immobilisation.

Saisie d'une fiche d'immobilisation ordinaire
Cas d'une ligne comptable correspondant à un article pour une unité

Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs enregistrements comptables
Cas de plusieurs lignes comptables correspondant à un article.

Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs unités
Cas d'une ligne correspondant à plusieurs articles réparti sur plusieurs unité

Saisie d'une fiche d'Immobilisation avec plusieurs articles pour la même unité
Cas d'une ligne comptable correspondant à plusieurs articles pour la même unité

Nombre d'unité

Continuer

L'enregistrement de lot fonctionne de la même manière que le cas précédent.

Il faut dans un premier temps enregistrer le nombre d'immobilisations et ensuite les préparer une à une pour la validation.

6.3 Validation du responsable

La validation du responsable consiste à vérifier les fiches préparées par l'AG ou l'AAG.

La personne ayant réalisée la préparation des données ne peut pas effectuer la validation.

Cela doit être un autre utilisateur.

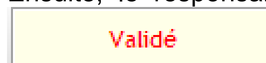
Pour réaliser la validation, il faut sélectionner uniquement les fiches préparées à l'aide du filtre présent dans le menu supérieur :

Gestion des immobilisations

Importation de données | Marqué comme temporaire | Editer la fiche | Exportation ver Excel | Imprimer | Tout | Validées | Préparées | Temporaires

	ProjectCode	Classe compt.	GT	TranDate	Description	Amount	Currency	AmountBudCur
☐	BEN0401011	604	314	07/08/2008	Description illimitée	-1.017.307,00	XOF	1.550,87
☐	BEN0401011	604	577	22/09/2008	Travaux supplémentaires préfecture Natitingou	-742.900,00	XOF	-1.132,54
☐	BEN0401011	604	595	24/09/2008	100 000 Unité du Sud	-10.672.355,00	XOF	16.269,90

Ensuite, le responsable, après vérification, sélectionne en cochant les lignes à valider et clique sur



Gestion des immobilisations

Importation de données | Marqué comme temporaire | Editer la fiche | Exportation ver Excel | Imprimer | Tout | Validées | Préparées | Temporaires | Non préparées | Validé

	ProjectCode	Classe compt.	GT	TranDate	Description	Amount	Currency	AmountBudCur	BudCurCode	ThirdParty	Code comptable
☐	BEN0401011	604	314	07/08/2008	Description illimitée	-1.017.307,00	XOF	-1.550,87	EUR	NISSI CONSULTING	604010
☑	BEN0401011	604	577	22/09/2008	Travaux supplémentaires préfecture Natitingou	-742.900,00	XOF	-1.132,54	EUR	ENTREPRISE YESSIN	604610
☐	BEN0401011	604	595	24/09/2008	100 000 Unité du Sud	-10.672.355,00	XOF	-16.269,90	EUR	MAFATECH	604020
☑	BEN0401011	604	2.155	24/02/2009	Achat de moto de marque SAFRIMO pour assistant junior du M	-350.000,00	XOF	-533,57	EUR	SOBECIC Sarl	604010
☐	BEN040101	604	111	11/07/2008	4000 UFR AD	-12.000,00	XOF	-18,29	EUR	LAYSON SARL	604090
☑	BEN04	[illegible]	112	16/07/2008	Frais de transit des véhicules MITSUMISHI 001032 ET 001034	-1.021.750,00	XOF	-1.557,65	EUR	NISSI CONSULTING	604010
☑	BEN0	[illegible]	.488	16/12/2008	Mobiliers en bois de Teck pour la coordination régionale ATACC	-1.737.165,00	XOF	-2.648,29	EUR	Ets BIAOU et Fils	604090
☐	BEN04010	[illegible]	.707	20/09/2010	Salaire mois de septembre 2010/MAHINOU Bénita	-305.799,00	XOF	-466,19	EUR	Bénita Massanvi MAHINOU	600110
☑	BEN0401011	604	314	07/08/2008	qfqfqdqsdqcs ssvscvsvs ssvwv	-1.017.307,00	XOF	-1.550,87	EUR	NISSI CONSULTING	604010
☐	BEN0401011	604	111	11/07/2008	4000 UFR MC	-12.000,00	XOF	-18,29	EUR	LAYSON SARL	604090
☑	BEN0401011	604	111	11/07/2008	2000 Uac	-12.000,00	XOF	-18,29	EUR	LAYSON SARL	604090
☑	BEN0401011	604	595	24/09/2008	50 000 Unité du Nord	-10.672.355,00	XOF	-16.269,90	EUR	MAFATECH	604020

Les immobilisations sont validées, les rapports peuvent être établis.

6.4 Transferts

Tous les biens entreront dans l'état d'utilisation « A transférer » à la phase de *clôture* de la Convention Spécifique sur laquelle ils ont été financés, même ceux qui seront encore utilisé lors d'une phase ultérieure de l'intervention.

En cours de l'exécution de l'intervention, lorsque tous les paramètres de connaissance, de manipulation, de capacités de gestion et d'appropriation du bien sont atteints, un (lot de) bien(s) peut être transféré sous tutelle et patrimoine de la structure partenaire.

Ce transfert de propriété sous forme d'un Acte de Transfert constitue un don sous aval de la SMCL. Un Acte de Transfert consiste en général d'un ou plusieurs lots de biens, sauf pour les véhicules où un acte par véhicule est nécessaire.

Après validation de la préparation, aller dans le menu de transfert.

En cliquant sur Transférer, l'ensemble de l'immobilisation « À transférer PV à faire » s'affichera.

Codeimobilisation	Etat d'utilisation
CTB-PA-UAC-2012-BEN110231T-00394-03-04	A transférer (PV à faire)
CTB-PA-UF-AI-2012-BEN110231T-00394-04-0	A transférer (PV à faire)
CTB-ASPS-2013-BEN110231T-00552-01-01	A transférer (PV à faire)

Après cela, il suffit de cocher les articles à transférer.

Gestion des immobilisations
Accueil | Transfert
Transférer | Valider le transfert | Acte de transfert

Codeimobilisation	Etat d'utilisation
CTB-PA-UAC-2012-BEN110231T-00394-03-04	A transférer (PV à faire)
CTB-PA-UF-AI-2012-BEN110231T-00394-04-04	A transférer (PV à faire)
CTB-ASPS-2013-BEN110231T-00552-01-01	A transférer (PV à faire)

Pour créer finalement l'acte de transfert, il faut dans un premier temps sélectionner les immobilisations transférées Voir les articles transférés.

Ensuite, il faut sélectionner les articles pour lesquels on désire générer un acte de transfert pour signature.

Le document type est généré automatiquement.

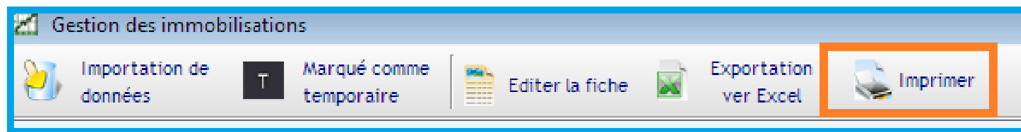
Accueil | Transfert

Transférer | Valider le transfert | Acte de transfert | Voir les articles tr

Codeimobilisation	Classe comptable	GT	TranDate	Description
1				
CTB-ASPS-2013-BEN110231T-00552-01-01	604	552	26/02/2013	Copieur CANON 25 0
CTB-PA-UAC-2012-BEN110231T-00394-03-04	604	394	26/12/2012	Frais de transit du véh
CTB-PA-UF-AI-2012-BEN110231T-00394-04-04	604	394	26/12/2012	Frais de transit du véh

6.5 Rapports d'inventaires

Pour établir les rapports, une fois les fiches préparées et validées, cliquer sur Imprimer dans le menu supérieur.



Les différents rapports sont proposés :

- Rapport Immobilisations par Unité
- Rapport Immobilisations par Convention Spécifique
- Rapport Immobilisations par Etat de fonctionnement
- Rapport Immobilisations par Service
- Rapport Immobilisations par Emplacement
- Rapport Immobilisations par Utilisateur Propriétaire
- Rapport Immobilisations d'Entretien
- Rapport Immobilisations par Etat de fonctionnement
- Rapport Immobilisations déclassées
- Rapport Immobilisations à déclasser
- Rapport Immobilisations transférées
- Rapport Immobilisations à transférer
- Rapport de Déclaration de Perte d'Immobilisation
- Rapport de Fiches Provisoires
- Rapport Immobilisations entrées pour l'année X
- Rapport Immobilisations sorties pour l'année X

